

Sprawozdanie Komisji Rewizyjnej Polskiego Związku Jeździeckiego za okres od 13 czerwca 2018 r. do 5 czerwca 2019 r.

Komisja Rewizyjna w okresie sprawozdawczym składała z 5 członków:

Sławomir Dudek – Przewodniczący

Jacek Wolski - Sekretarz

Beata Szuber

Marcin Jońca

Witold Brodewicz

Komisja Rewizyjna w okresie sprawozdawczym roku spotkała się na posiedzeniach, w dniu 14 stycznia oraz 3,4 czerwca 2019 r.. Ponadto Komisja w trybie elektronicznym podjęła uchwałę w sprawie wyboru podmiotu do zbadania sprawozdania finansowego PZJ za 2018 rok. Komisja działa na podstawie uchwalonego 27 lutego 2018 r. Regulaminu Komisji Rewizyjnej, który na obecnym Walnym Zeździe przedstawiony jest Delegatom PZJ do uchwalenia, co wynika z wdrażaniem w PZJ Zasad Dobrego Zarządzania MSiT. Zasady te przyjmują, że regulaminy funkcjonowania organów władz Polskich Związków Sportowych są uchwalane przez Walne Zjazdy Związków Sportowych.

Z posiedzeń Komisji Rewizyjnej sporządzone zostały protokoły, które są zamieszczone na stronie internetowej PZJ w zakładce „Komisja Rewizyjna”.

Komisja Rewizyjna zajmowała się następującymi sprawami:

1. W II półroczu 2018 roku w sprawie obowiązywania w PZJ Regulaminu Dyscyplinarnego Komisja Rewizyjna wystosowała do Ministra Sportu i Turystyki pismo w sprawie konsekwencji jakie dla PZJ przyniosła Decyzja Ministra Sportu i Turystyki nr 11/DKN/2018 z 5 czerwca 2018 uchylająca decyzje władza polskiego związku sportowego w zakresie Uchwały Walnego Zjazdu Sprawozdawczo-Wyborczego Delegatów PZJ z dnia 5 kwietnia 2017 r. na mocy której przyjęty został Regulamin Dyscyplinarny Polskiego Związku Jeździeckiego, który przyjął jednolity tekst Regulaminu. Konsekwencje tej decyzji w Związku były interpretowane w różny sposób, co w opinii Komisji było przesłanką do wystąpienia z pytaniem do MSiT. Pismo MSiT z dnia 19 grudnia 2018 r. w sposób jednoznaczny wskazało, że Związek nie wniósł skutecznego odwołania od decyzji MSiT, co spowodowało, że decyzja o uchyleniu uchwał Walnego Zjazdu dotyczących Regulaminu Dyscyplinarnego jest obowiązująca. Zatem stan faktyczny od dnia 25 czerwca 2018 roku jest taki, że PZJ nie posiada Regulaminu Dyscyplinarnego. Komisja Rewizyjna, po otrzymaniu jednoznacznej odpowiedzi MSiT złożyła wniosek do Zarządu o powołanie Komisji do opracowania Regulaminu Dyscyplinarnego, który powinien obejmować przyjęcie aktualnych standardów obowiązujących w PZS, wymienionych w ustawie o sporcie i Zasadach Dobrego Zarządzania MSiT.

Komisja Rewizyjna stoi na stanowisku, że przedstawiony Delegatom w materiałach przedzjazdowych na Walny Zjazd PZJ projekt Regulaminu Dyscyplinarnego nie odpowiada w całości określonym przez Zarząd PZJ kryteriom oraz wytycznym MSiT dla regulaminów dyscyplinarnych PZS.

2. Komisja zapoznała się wynikiem pracy biegłego rewidenta, który przeprowadził badanie sprawozdania finansowego. Wynik finansowy Związku, wynikający ze sprawozdania finansowego, został przez biegłego potwierdzony jako wynik realizowany na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych. Na podstawie przedkładanych dokumentów do kontroli podczas posiedzeń Komisji Rewizyjnej oraz wyjaśnień składanych przez pracowników biura PZJ Komisja Rewizyjna stwierdza, że dział księgowości biura PZJ działa prawidłowo. Warty podkreślenia jest również fakt, że finansowym rok 2018 został zamknięty dodatnim wynikiem finansowym.
3. Komisja Rewizyjna dokonała na podstawie dokumentów finansowych przedstawionych przez Zarząd, w tym sprawozdania finansowego za 2018 roku, sprawozdaniem niezależnego biegłego rewidenta oceny budżetu PZJ w 2018 roku. Komisja oceniła wykonanie budżetu za rok 2018 pozytywnie. Osiągnięty wynik finansowy przez związek jest najwyższy na przestrzeni ostatnich 2 kadencji. Ponadto Komisja Rewizyjna zauważa, że praca Zarządu, którą można śledzić na bieżąco choćby na podstawie protokołów z posiedzeń zarządu publikowanych na stronie internetowej związku dotyczy wszystkich obszarach działania związku ze szczególną uwagą na

obiektywizm działań wobec wszystkich członków związku oraz osób funkcjonujących PZJ. Komisja Rewizyjna zwraca jednak uwagę na fakt, że działanie Zarządu powinno dążyć do tego by publikacja protokołów z zebrań Zarządu PZJ następowała szybciej, niż jest to czynione do tej pory.

Działania zarządu w 2018 roku dotyczyły także dostosowaniu funkcjonowania do dynamiki zmian jakie zachodzą w zarządzaniu sportem oraz pokrewnymi obszarami mającymi ścisły związek z rynkiem pracy związanym jeździectwem. Zarząd zakończył projekt dotyczący wpisu kwalifikacji związanych z działalnością statutową PZJ do Zintegrowanego Rejestru Kwalifikacji. Ocena pracy zarządu Związku w kontekście ustaleń Komisji Rewizyjnej w 2018 roku jest pozytywna.

4. W załączeniu Komisja przedkłada zestawienia wybranych wyników finansowych w okresie lat 2013-2019.
5. Komisja Rewizyjna w kwestii relacji między członkami Zarządu a Związkiem dotyczących wynagrodzenia z tytułu podjętej pracy na rzecz Związku stwierdza, że powinny one wynikać z obowiązujących przepisów, tj. z Prawa o stowarzyszeniach oraz § 40 ust. 3 Statutu PZJ. W sprawie tej Komisja Rewizyjna złożyła wniosek o uchylene uchwały Zarządu nr U/2090/12/Z/2018 z dnia 6.08.2018 r., w której zarząd ustala kwotę rozliczenia z tytułu pracy na rzecz Związku dla członków zarządu.
6. Komisja Rewizyjna zwraca też uwagę na problem pogarszającej się funkcjonalności systemu informatycznego Artemor. Ograniczanie dostępu pracownikom WZJ-tów do niektórych funkcji systemu Artemor, jak na przykład możliwość korekty błędnego wpisu czy aktualizacji danych, nie powinna w opinii Komisji Rewizyjnej mieć miejsca. Sprawa ta, a także działania Zarządu nad modernizacją systemu informatycznego Związku w kierunku coraz większej potrzeby przyływu informacji za pomocą internetu będzie pod szczególnym nadzorem Komisji Rewizyjnej w roku 2019.
7. Komisja Rewizyjna wnosi do Delegatów Zjazdu Sprawozdawczego PZJ wniosek o przyjęcie Sprawozdania finansowego PZJ za rok 2018.

Warszawa, 6 czerwca 2019 r.

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej PZJ

Sławomir Dudek

Wybrane elementy sprawozdań finansowych PZJ - 2012-2017 (w tys. zł)

Lp	składniki rachunku zysków i stat	2013	2014	2015	2016	2017	2018
A. Przychody							
1	Przychody ze sprzedaży (statutowe), w tym:	2 359,42 zł	3 427,10 zł	3 814,60 zł	3 383,52 zł	4 305,20 zł	5 129,60 zł
1a	składki członkowskie	320,66 zł	310,20 zł	183,72 zł	196,93 zł	343,41 zł	294,74 zł
1b	opłaty rejestracyjne i licencje	883,67 zł	1 128,30 zł	1 033,57 zł	1 003,68 zł	1 151,57 zł	822,48 zł
1c	sprzedaż oaszportów krajowych i zagranicznych koni	306,69 zł	351,43 zł	392,71 zł	352,40 zł	365,20 zł	1 224,32 zł
1d	organizacja zawodów jeździeckich	297,90 zł	340,83 zł	380,93 zł	370,81 zł	1 483,28 zł	1 932,16 zł
1e	pozostałe przychody operacyjne	550,92 zł	1 290,40 zł	1 817,38 zł	1 459,79 zł	420,86 zł	321,66 zł
2	pozostałe przychody operacyjne (w tym dotacje)	2 611,37 zł	3 890,80 zł	4 215,60 zł	3 585,89 zł	3 131,98 zł	3 364,49 zł
B. Koszty							
3	koszty działalności statutowej, w tym:	2 968,13 zł	3 330,78 zł	3 796,26 zł	3 300,95 zł	7 071,51 zł	7 427,31 zł
3a	usługi obce	676,06 zł	813,65 zł	1 185,65 zł	1 082,69 zł	5 446,99 zł	5 161,87 zł
3b	wynagrodzenia	1 070,90 zł	1 069,09 zł	828,93 zł	632,00 zł	709,18 zł	858,54 zł
4	pozostałe koszty operacyjne , w tym: rozliczenie dotacji	2 646,20 zł	3 965,72 zł	4 190,06 zł	4 003,56 zł	135,72 zł	282,70 zł
A	przychody ogółem	5 032,4 zł	7 324,8 zł	8 035,0 zł	7 024,87 zł	7 207,04 zł	8 052,31 zł
B	koszty ogółem	5 629,4 zł	7 309,6 zł	8 012,4 zł	7 307,90 zł	7 228,55 zł	7 714,67 zł
C	wynik finansowy	- 597,0 zł	15,2 zł	22,6 zł	- 283,03 zł	- 21,51 zł	337,64 zł

Dotacje uzyskane przez Polski Związek Jeździecki w latach 2013 - 2018 - zestawienie zbiorcze

Lp	dotacja	2013	2014	2015	2016	2017	2018
	Suma dotacji M S i T	1 864 040 zł	2 571 234 zł	3 351 684 zł	3 633 000 zł	2 737 762,64 zł	2 830 246,63 zł
1	Organizacja przygotowań zawodników kadry do udziału w MŚ, ME w dyscyplinach olimpijskich	864 000 zł	1 229 875 zł	1 356 493 zł	2 045 000 zł	1 291 552,66 zł	1 300 000,00 zł
2. Fundusz Rozwoju Kultury Fizycznej; w tym:							
2a	OSSM Drzonków	124 040 zł	125 000 zł	120 000 zł	100 000 zł	58 900,00 zł	56 990,00 zł
2b	program Talent: (Jun, mł.j.) - zawody międzynarodowe	200 000 zł	585 052 zł			247 842,58 zł	
2c	przygotowanie i udział reprezentacji (jun.i mł.j.) w zawodach międzynarodowych	576 000 zł	322 167 zł	1 055 597 zł	1 079 000 zł	969 467,40 zł	1 039 456,63 zł
3	Organizacja przygotowań do igrzysk paraolimpijskich, MŚ, ME, innd kwoty dotyczące sportu osób niepełnosprawnych	100 000 zł	309 140 zł	476 695 zł	209 000 zł		250 000,00 zł
4	pozostałe, w tym sporty nieolimpijskie			198 000 zł	200 000 zł	170 000,00 zł	183 800,00 zł
	OOM - 2015			144 900 zł			
5	Srodki Unijne / 2017 - wpłata FEI - ME WKKW	746 470 zł	1 094 486 zł	516 816 zł	- zł	394 217 zł	
Uwaga! Środki z 2018 roku są rozliczone, podane kwoty dotyczące roku 2018 są kwotami wskazanymi szczegółowo w sprawozdaniu finansowym , pkt. 16 (str. 11)							